

EMPRESA : SILVEREXITO S.A.

PERIODO : ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTRUCTURA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa SILVEREXITO S.A. fue constituida por el 09 de Octubre del 2003, siendo su dirección en la Ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana SOLAR 1 MZ 111 Edif. World Trade Center ofic. 11 , y su actividad principal es en relación a VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES Y EQUIPOS DE OFICINA.

Su Representante Legal el Señor JAVIER FRANCISCO UZHO SAPATANGA quien tiene la responsabilidad de la administración del negocio.

2.- MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

3.- BASE DE PRESENTACION

La empresa SILVEREXITO S.A. sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, sus transacciones, otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicando la normativa de las NIIF PARA LAS PYMES.

Las Notas a los Estados Financieros son presentados de acuerdo a la situación financiera, al estado de resultado, al estado de cambios en el patrimonio y al estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa a aplicarse de las NIIF PARA LAS PYMES.

4.- Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa SILVEREXITO S.A. celebrado el 31 de enero del 2013 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2012, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa de NIIF PARA LAS PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa SILVEREXITO S.A. para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo siendo su saldo de \$ 653.75.

ACTIVOS FINANCIEROS

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa SILVEREXITO S.A para sus operaciones regulares y que no están

restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar siendo su saldo de \$ 1,296.56 teniendo una política de crédito de 30 días y 60 días.

Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados	\$ 1,296.56
---	-------------

ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son los registros de los recursos que la empresa SILVEREXITO S.A. le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 3,378.56

Credito tributario a favor de la empresa (I.RENTA)	\$ 3,378.56
--	-------------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La empresa SILVEREXITO S.A. su registro en las propiedades, planta y equipos son reconocido por su costo y su puesta a punto para el uso que esta destinado a las actividades del negocios.

Muebles y enseres	\$ 16,626.53
Otras propiedades, planta y equipo	\$ 1,240.18
Total	\$ 17,866.71

PASIVO CORRIENTE

La empresa SILVEREXITO S.A registra sus obligaciones que corresponden a gastos o costos relacionados con la actividad propia del negocio dentro de un ejercicio contables.

Cuentas y documentos por pagar de proveedores no relacionados	\$ 13,683.64
Obligaciones Tributarias	\$ 1,044.44
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 313.78
15% Participación de Trabajadores	\$ 240.75
Total	\$ 15,282.61

PATRIMONIO NETO

Corresponde a los \$ 23,263.62 como Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Utilidad del ejercicio económico según detalle:

CEDULA/RUC/PASAPORTE	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	ACCIONES
0918239476	JAVIER FRANCISCO UZHO SAPATANGA	ECUADOR	\$ 400.00
0913609186	CHRISTIAN EDUARDO LEON MADERO	ECUADOR	\$ 400.00
Reserva Legal			\$ 305.50

Aportes para Futura Capitalización	\$ 18,444.26
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	\$ 3,713.86
Total	\$ 23,263.62

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El Estado de Resultado Integral de la empresa SILVEREXITO S.A. registra los ingresos propios de las actividades ordinarias del negocios del periodo contable en mención.

Venta de Bienes	\$ 83,844.34
Total de ingresos de actividades ordinarias	\$ 83,844.34

COSTO DE VENTA Y DE PRODUCCION

Los gastos de la empresa SILVEREXITO S.A. surgen de las actividades ordinarias del negocio según detalle:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones	\$ 21,936.00
Aporte a la seguridad social	\$ 3,552.66
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 5,691.19
Honorarios Profesionales y Dieta	\$ 17,229.11
Arrendamiento de la oficina	\$ 14,692.61
Suministros y Materiales	\$ 13,856.99
Intereses Bancarios	\$ 204.03
Impuestos y Contribuciones	\$ 335.70
Servicios Públicos	\$ 3,479.62
Otros Servicios	\$ 1,261.42
Total gastos	\$ 82,239.33

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS

La Utilidad de la empresa SILVEREXITO S.A después del importe residual que queda después de haber deducido de los ingresos y los gastos correspondiente al ejercicio económico actual es de \$ 1,605.01.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo de la empresa SILVEREXITO S.A. durante el ejercicio económico 2012 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen : actividades de explotación, de inversión o de financiación.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambio en el Patrimonio en la empresa SILVEREXITO S.A. demuestra los valores registrados durante el periodo 2012.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

La empresa SILVEREXITO S.A. aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento , baja en cuentas , su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LAS PYMES.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa SILVEREXITO S.A. sus cuentas y documentos por cobrar se medirá al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación en 30 días y 60 días.

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

La empresa SILVEREXITO S.A medirá la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar , el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión , para efecto de su presentación en estados financieros, se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

PROPIEDAD PLANTA E EQUIPOS

RECONOCIMIENTO

La empresa SILVEREXITO S.A aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

MEDICION DEL COSTO

El costo de un elemento de propiedades, plantas y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento .

METODO DE DEPRECIACION

La empresa SILVEREXITO S.A seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La empresa SILVEREXITO S.A sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros , así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras , con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La empresa SILVEREXITO S.A también registra otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa , como el pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores , dividendos, etc.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS

La empresa SILVEREXITO S.A medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicado por la empresa.

GASTOS

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros

IMPUESTO A LA GANANCIAS

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

También se medirán un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la Legislación que haya sido aprobada.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

RECONOCIMIENTO

La empresa SILVEREXITO S.A reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

JAVIER UZHO SAPATANGA



GERENTE GENERAL